

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- 1.
- 1.1 nazwę jednostki
Urząd Gminy Czerwonak
- 1.2 siedzibę jednostki
ul. Źródłana 39
- 1.3 adres jednostki
62-004 Czerwonak
- 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

realizacja zadań zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2023 - 31.12.2023 rok
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne,
nie dotyczy
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Urząd Gminy Czerwonak prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą o rachunkowości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł są amortyzowane wg odpowiednich stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Nie umarza się gruntów ani dóbr kultury, z wyjątkiem prawa użytkowania wieczystego na gruntach Skarbu Państwa, które amortyzuje się stawką 2,5%.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 10.000,00 zł podlegają jednorazowemu umorzeniu w miesiącu przyjęcia do używania.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 500,00 zł do kwoty 10.000,00 zł oraz wszystkie meble bez względu na wartość umarza się w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Pozostałe środki trwałe o wartości do 500,00 zł ewidencjonowane są pozabilansowo i księgowane są w koszty w momencie zakupu.

Starszy Inspektor
ds. Planowania i Realizacji Budżetu

Elżbieta Rogo 2024 -03- 23

Główny Księgowy
Joanna Smykaj

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Zwiększenia/zmniejszenia wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych									
	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	nabycie	przemieszczeni a (+/-)	ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	zbycie	likwidacja	inne	ogółem zmniejszenia wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (2+6- 10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Środki Trwałe ogółem: (w tym)	327 074 026,77	0,00	75 419 363,53	1 309 268,14	76 728 631,67	1 074 566,22	147 162,17	394 004,67	1 615 733,06	402 186 925,38
-Grunty stanowiące własność JST	100 292 253,14	0,00	882 489,00	1 287 799,44	2 170 288,44	175 756,70	0,00	372 535,97	548 292,67	101 914 248,91
-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	219 027 603,25	0,00	72 653 980,69	21 468,70	72 675 449,39	770 534,45	21 648,00	0,00	792 182,45	290 910 870,19
- Urządzenia i maszyny	2 908 284,70	0,00	821 573,98	0,00	821 573,98	0,00	11 537,43	21 468,70	33 006,13	3 696 852,55
- Środki transportu	616 719,92	0,00	52 644,00	0,00	52 644,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669 363,92
- Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Inne środki trwałe	818 016,96	0,00	321 503,56		321 503,56	0,00	0,00	0,00	0,00	1 139 520,52
-Pozostałe śr. tr. (013)	3 411 148,80	0,00	687 172,30	0,00	687 172,30	128 275,07	113 976,74	0,00	242 251,81	3 856 069,29
Wart. Niem. i Prawne	2 205 180,10	0,00	105 508,13	0,00	105 508,13	0,00	0,00	0,00	0,00	2 310 688,23
Trwałe Lokaty Finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM	329 279 206,87	0,00	75 524 871,66	1 309 268,14	76 834 139,80	1 074 566,22	147 162,17	394 004,67	1 615 733,06	404 497 613,61

Czerwonak, 25.03.2024 r.

Główny Księgowy
Joanna Smyka

Nazwa grupy składników majątku	Zwiększenia/zmniejszenia umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych									
	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)	Wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		
								Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Środki Trwałe ogółem: (w tym)										
-Grunty stanowiące własność JST	81 399 191,42	0,00	12 057 128,13	0,00	12 057 128,13	386 787,07	93 069 532,48	245 674 835,35	309 117 392,90	
-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	74 984,13	0,00	12 984,14	0,00	12 984,14	9 600,42	78 367,85	100 217 269,01	101 835 881,06	
- Urządzenia i maszyny	74 936 415,37	0,00	10 886 767,87	0,00	10 886 767,87	75 225,17	85 747 958,07	144 091 187,88	205 162 912,12	
- Środki transportu	2 139 382,97	0,00	236 124,28	0,00	236 124,28	30 055,06	2 345 452,19	768 901,73	1 351 400,36	
-Dobra kultury	325 906,68	0,00	82 978,47	0,00	82 978,47	0,00	408 885,15	290 813,24	260 478,77	
- Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Pozostałe śr. tr. (072)	511 353,47	0,00	121 446,46	0,00	121 446,46	0,00	632 799,93	306 663,49	506 720,59	
Wart. Niem. i Prawne	3 411 148,80	0,00	716 826,91	0,00	716 826,91	271 906,42	3 856 069,29	0,00	0,00	
Trwałe Lokaty Finansowe	2 024 596,06	0,00	123 272,57	0,00	123 272,57	0,00	2 147 868,63	543 523,30	162 819,60	
OGÓŁEM	83 423 787,48	0,00	12 180 400,70	0,00	12 180 400,70	386 787,07	95 217 401,11	246 218 358,65	309 280 212,50	

Czerwonak, 25.03.2024 r.

Główny Księgowy
Joanna Smykaj

1. 2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku)	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych i dóbr kultury
Środki Trwałe ogółem: (w tym)	-	-
-Grunty stanowiące własność JST	-	-
-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
- Urządzenia i maszyny	-	-
- Środki transportu	-	-
- Inne środki trwałe	-	-
Dobra kultury	-	-
Razem	-	-

Czerwonak, 25.03.2024 r.

Główny Księgowy
Joanna Smykaj

1.3. kwotę dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym: * akcje i udziały * papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Czerwonak, 25.03.2024 r.

Właściciel Księgowy

 Joanna Smykaj

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty użytkowane wieczystie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m2)	32411	0	4902	27509
Wartość (zł)	709 665,22	0,00	120 193,80	589 471,42
Razem powierzchnia (m2)	32411	0	4902	27509
Razem wartość (zł)	709 665,22	0,00	120 193,80	589 471,42

Czerwonak, 25.03.2024 r.

Główny Księgowy
Joanna Smykał

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
1	2	3	4	5
grupa 0	0,00	0,00	100 358,00	100 358,00
grupa 4	23 772,22	0,00	0,00	23 772,22
grupa 7	147 746,20	54 475,20	83 900,00	177 171,00
grupa 8	27 792,00	0,00	54 281,88	82 073,88
				0,00
				0,00
				0,00
Razem	199 310,42	54 475,20	238 539,88	383 375,10

Czerwonak, 12.04.2024 r.

KOREKTA

Główny Księgowy

 Anna Smykaj

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu stanu na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego				Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Podatki	8 016 357,84	915 733,19	3 710,00	0,00	3 710,00	8 928 381,03	
2	Odpady Komunalne	0,00	39 589,60	0,00	0,00	0,00	39 589,60	
3	Opłata za zezw. na sprzedaż alk.	451,90	740,94	0,00	0,00	0,00	1 192,84	
4	Koszty upomnienia	512,90	144,60	0,00	0,00	0,00	657,50	
5	Opłata za wycinkę drzew	216 216,47	0,00	216 216,47	0,00	216 216,47	0,00	
6	Kary umowne	793 359,45	71 736,24	688 872,10	0,00	688 872,10	176 223,59	
7	Koszty zast. procesowego, sądowe	43 680,85	932,49	16 355,35	0,00	16 355,35	28 257,99	
8	Zwroty udzielonych dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Najem lokali mieszk. i użytk.	515 517,26	175 297,61	0,00	0,00	0,00	690 814,87	
10	Ochrona zwierząt	101 487,28	20 404,31	0,00	0,00	0,00	121 891,59	
11	Dzierżawa wodociągu	52 186,60	4 298,79	0,00	4 969,07	4 969,07	51 516,32	
12	Użytkowanie wieczyste	160 788,56	17 617,87	0,00	1 204,39	1 204,39	177 202,04	
13	Dzierżaww gruntu	8 243,55	0,00	2 940,35	1 066,54	4 006,89	4 236,66	
14	Kary nałożone wyrokiem sądu	3 852,12	0,00	1 866,00	0,00	1 866,00	1 986,12	
15	Kary umowne, ugody	57 151,20	2 742,19	17 148,49	0,00	17 148,49	42 744,90	
16	Opłata adiacencka	363 653,16	0,00	352 002,07	0,00	352 002,07	11 651,09	
17	Opłata za zajęcie pasa	158 458,08	14 501,31	0,00	0,00	0,00	172 959,39	
18	Mandaty	1 005,80	619,20	0,00	0,00	0,00	1 625,00	
19	Zimna woda, ścieki	1 404,83	0,00	719,70	81,44	801,14	603,69	
	Ogółem	10 494 327,85	1 264 358,34	1 299 830,53	7 321,44	1 307 151,97	10 451 534,22	

1.8 dane o stanie rezerw według celów ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Wyszczególnienie rezerw wg. celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie rezerw w ciągu roku obrotowego			stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	zbędne rozwiązanie	zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
0	0	0	0	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0	0	0

Czerwonak, 25.03.2024 r.

Główny Księgowy
Joanna Smykała

1.10 Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	0
	Razem	0

Czerwonak, 25.03.2024 r.

Główny Księgowy
Joanna Smykaj

1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
0	0	0	0
	Razem	0	0

Czerwonak, 25.03.2024 r.

Główny Księgowy
Joanna Smykaj

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych , w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe	0	0
Koszty mediów		
Prenumeraty		
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0	0
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0

Czerwonak, 25.03.2024 r.

Główny Księgowy

 Joanna Smykaj

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Lp	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Zabezpieczenia wykonania umowy	3 988 404,97	4 166 771,41
2.	Wadia	120 000,00	290 000,00
	Razem	4 108 404,97	4 456 771,41

Czerwonak, 25.03.2024 r.

Główny Księgowy
Joanna Smykaj



1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia	Wartość świadczenia
1	Nagrody jubileuszowe	102 032,37
2	Odprawy emerytalne i rentowe	162 336,00
3	Świadczenia urlopowe	11 038,95
4		
5		
OGÓŁEM		275 407,32

1.16 Inne informacje

1. Środki zgromadzone na rachunku vat - 0,00 zł

Czerwonak, 25.03.2024 r.

Główny Księgowy

Joanna Smykaj

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan opisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów w ciągu roku			Stan odpisów na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystane	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
0	0	0	0	0	0	0	0
OGÓŁEM	0	0	0	0	0	0	0

Czerwonak, 25.03.2024 r.

Główny Księgowy
Joanna Smykaj

2.2 koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Środki trwałe w budowie	53 793 517,83	42 815 085,34	74 807 809,83	21 800 793,34
Razem	53 793 517,83	42 815 085,34	74 807 809,83	21 800 793,34

2.3 kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	w 2022 r.	w 2023 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	35 738,91	4 330,30
1. losowe - odszkodowania (pożar, zalanie)	3 863,28	0,00
2. pozostałe - darowizna (spadek)	0,00	0,00
3. losowe - pozostałe	31 875,63	4330,30
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	11 258,97	11 413,35
1. losowe - pożar - wartość strat	0,00	0,00
2. losowe - zalanie- wartość strat	0,00	0,00
3. losowe - pozostałe	11 258,97	11 413,35

Czerwonak, 25.03.2024 r.

Główny Księgowy
Joanna Smykaj

**2.4 informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe
podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w
sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych**

1. Brak

2.5. inne informacje

1. Brak

**3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę
sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

1. Brak

Główny Księgowy
Joanna Smykaj
.....
(główny księgowy)

Czerwonak, 25.03.2024 r.
(data)

Z up. Wójta
Joanna Kowalszyk-Chudy
.....
SEKRETARZ GMINY
(kierownik jednostki)